

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

<i>Registratienummer:</i>	Z/20/042526/186058
<i>Datum collegebesluit:</i>	dinsdag 28 april 2020
<i>Datum commissievergadering:</i>	dinsdag 26 mei 2020
<i>Datum raadsvergadering:</i>	maandag 8 juni 2020
<i>Soort Voorstel:</i>	Adviesnota
<i>Onderwerp:</i>	BSGR: jaarstukken 2019, begrotingswijzigingen 2020 en begroting 2021-2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland
<i>Portefeuillehouder:</i>	Wethouder Schokker
<i>Programma:</i>	PO Bestuur en Ondersteuning
<i>Kernboodschap:</i>	De raad stemt in met de begrotingswijzigingen 2020 en de begroting 2021-2024 van Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) en dient bij het bestuur van de BSGR haar zienswijze hieromtrent in.
<i>Bijlagen:</i>	Ja, aanbiedingsbrief BSGR, begrotingswijzigingen 2020, begroting 2021-2024.
<i>Stukken ter inzage:</i>	Ja, gewaarmerkte jaarstukken 2019, controleverklaring jaarstukken 2019, BSGR accountantsverslag 2019
<i>Beslispunten:</i>	Over de begrotingswijzigingen 2020 en de begroting 2021-2024 van de BSGR een zienswijze naar voren te brengen bij het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland, zoals verwoord in de bij dit besluit behorende ontwerp-brief.
<i>Relatie met:</i>	<input type="checkbox"/> Agendapunt: <input type="checkbox"/> Toezegging: <input type="checkbox"/> Amendement/motie: <input type="checkbox"/> Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

BSGR: Jaarstukken 2019, begrotingswijzigingen 2020 en begroting 2021-2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland

Samenvatting

Bij brief van 7 april 2020 heeft het Dagelijks Bestuur van de BSGR de begrotingswijzigingen 2020 en de begroting 2021-2024 aangeboden, zodat u uw zienswijze hierover kenbaar kunt maken. Daarnaast zijn de jaarstukken 2019 ter kennisname aangeboden.

Jaarstukken 2019

Het resultaat over 2019 bedraagt € 95.000 voordelig ten opzichte van de primitieve begroting. Het Algemeen Bestuur van de BSGR heeft ingestemd om het resultaat 2019 toe te voegen aan de bestemmingsreserve overgang waarden naar gebruiksoppervlak.

Begrotingswijzigingen 2020

De begrotingswijzigingen komen voort uit de volgende elementen:

1. *€ 22.000 verlagen in verband met daling personeelskosten, er is wel sprake van stijging personele kosten WOZ echter dekking hiervoor is gevonden binnen andere onderdelen*
2. *€ 84.000 verhogen flankerend beleid, deze kosten zijn moeilijk te plannen doordat afspraken uit 2019 tot kosten kunnen leiden in 2020. Reden dat deze post is verhoogd met restant 2019*
3. *€ 83.000 verhoging overall op goederen en diensten, verhoging proces-, gerechts- en griffiekosten bij programma Waarden wordt in belangrijke mate gecompenseerd door verlaging op o.a. advieskosten, drukwerk, porti- en verzendkosten*
4. *€ 7.000 verlagen kapitaallasten door lagere investeringen voor 2020 en hierdoor daling in afschrijvingslasten*
5. *€ 20.000 verhogen automatisering door toename werkplekken , o.a. als gevolg van projecten (GO)*
6. *€ 24.000 verlagen kosten huisvesting*
7. *€ 50.000 afwaarderen post onvoorzien (door druk op kosten programma Waarden) teneinde de begroting sluitend te krijgen. Deze bijstelling lijkt gezien de historie verantwoord.*

De wijzigingen komen voort uit ervaringen en realisatie uit het begrotingsjaar 2019 en nog te verwachten ontwikkelingen in 2020. Het voorstel leidt tot een wijziging in de totale lasten en de totale baten.

Verder wordt vanaf heden jaarlijks een investeringsplanning voorgelegd met als doel dat deze planning (expliciet) door het bestuur wordt vastgesteld.

De bijdrage van Wassenaar voor 2020 daalt licht door toepassing van het kostprijscalculatiemodel (KPC-model) 2019 zoals besloten op 21 september 2017 door het Algemeen Bestuur. Voor 2020 is een bijdrage verwacht voor een bedrag van € 387.893 (in eerste instantie € 393.795).

Begroting 2021-2024

Aan de begroting 2021-2024 liggen de begroting 2020-2023 inclusief begrotingswijzigingen en de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2021" (hierna: financiële kaderstelling) ten grondslag. In het meerjarenperspectief is geen rekening gehouden met de mogelijkheid tot het toetreden van nieuwe deelnemers.

Conform de financiële kaderstelling wordt de deelnemersbijdrage over begrotingsjaar 2021 per saldo met 3,06% verhoogd. In de begroting is eveneens een bedrag van € 245.000 extra voor programma Waarden opgenomen in verband met een omvangrijke areaaluitbreiding vanaf 2016. Qua workload is een nieuwe deelnemer toegetreden zonder dat hiervoor de additionele middelen beschikbaar zijn gesteld. Hierdoor is de bijdrage 2021 iets hoger dan enkel verhoging met het percentage. Voor de jaren 2022-2024 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties voorzien. De begroting bevat geen bijzonderheden en ligt in lijn met de BSGR als stabiele uitvoeringsorganisatie.

De uitdaging voor de BSGR blijft verdere professionalisering van het personeelsbestand en de verdergaande automatisering c.q. digitalisering. Continue aandacht voor kostenreductie blijft noodzakelijk, vooral om interessant te blijven voor zowel de huidige als mogelijk nieuwe deelnemers, waarbij kwaliteit van dienstverlening minimaal op gelijk niveau blijft. Een optimale prijs-kwaliteitverhouding is essentieel voor verdere ontwikkeling. Groei van het aantal deelnemers wordt gezien als instrument tot vermindering van de kwetsbaarheid, kostenverlaging en verbetering van kwaliteit. Het belang van huidige deelnemers staat voorop.

Beoogd effect

Door uw zienswijze kenbaar te maken kan het Algemeen Bestuur van de BSGR die betrekken bij de verdere besluitvorming en vaststelling van de begrotingswijzigingen 2020 en de begroting 2021-2024.

Argumenten

1.1 Het voorstel past binnen de financiële kaders

De voorgelegde begrotingswijzigingen 2020 en begroting 2021-2024 voldoen aan de kaders zoals gesteld in de financiële kaderstelling. De deelnemersbijdrage voor Wassenaar voor 2020 is gewijzigd van € 393.795 (primaire begroting) naar € 387.893 (op basis van KPC-model vastgesteld in 2017). De deelnemersbijdrage voor 2021 stijgt ten opzichte van de gewijzigde begroting met 4,09%.

1.2 Continue aandacht voor personeelsplanning is nodig

De BSGR heeft de harde fundamenten op orde en is in control, maar het vakgebied van WOZ en belastingen is continu in beweging. Naast inhoudelijke wijzigingen op het gebied van de WOZ en op het gebied van privacy, leiden ook de doorlopende ontwikkelingen met betrekking tot

basisregistraties, automatisering en digitalisering tot andere eisen en competenties voor wat betreft het personeel. Om in control te blijven is meer dan vroeger nodig dat voldoende aandacht wordt besteed aan de kwalitatieve omvang van het personeelsbestand. Een flexibel en goed gekwalificeerd personeelsbestand is noodzakelijk om adequaat in te kunnen blijven spelen op de (landelijke) ontwikkelingen.

Kanttekeningen

1.1 Het vaststellen van de begrotingswijzigingen en de begroting 2021-2024 is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Het vaststellen van begrotingswijzigingen en de begroting is conform de tekst van de gemeenschappelijke regeling voorbehouden aan het samenwerkingsverband. Nadat de deelnemende gemeenten en het Hoogheemraadschap van Rijnland hun zienswijze aan de BSGR kenbaar hebben gemaakt, zal het Algemeen Bestuur van de BSGR overgaan tot besluitvorming dan wel vaststelling van de begrotingswijzigingen 2020 en de begroting 2021-2024. Vervolgens zal de begroting vóór 1 augustus 2020 aan de Provinciale Staten van Zuid-Holland en Noord-Holland ter goedkeuring worden aangeboden.

Burgerparticipatie

Het kenbaar maken van een zienswijze op begrotingswijzigingen en de begroting van de gemeenschappelijke regeling BSGR is een onderwerp dat zich niet leent voor burgerparticipatie.

Communicatie

n.v.t.

Financiën

Resultaat 2019

De resultaatbestemming 2019 leidt voor Wassenaar niet tot een teruggave, dit in verband met het toevoegen aan de bestemmingsreserve overgang waarden naar gebruiksoppervlak.

Begroting 2020

De deelnemersbijdrage wordt voor 2019 en verder gebaseerd op het KPC-model zoals besloten op 21 september 2017 door het Algemeen Bestuur.

Op basis van de uitkomsten van het KPC-model over 2019 zou de bijdrage van Wassenaar voor 2020 licht dalen van € 393.795 naar € 387.893. In de gemeentelijke begroting is met de lagere bijdrage op grond van de uitkomsten van het KPC-model over 2019 nog geen rekening gehouden. De uiteindelijke deelnemersbijdrage over 2020 wordt gebaseerd op uitkomsten van het KPC-model over 2019 en deze zal worden verwerkt in de jaarrekening over 2020. Het verschil zal betrokken worden bij het opstellen van de voorjaarsnota.

Begroting 2021-2024

De deelnemersbijdragen worden voor 2019 en verder gebaseerd op het KPC-model. Hiermee is bij de in de begroting 2021 van de BSGR opgenomen individuele deelnemersbijdragen rekening gehouden. Voor Wassenaar is vanaf 2021 een bijdrage voorzien van € 403.759 (2020:

€ 387.893 o.b.v. KPC-model 2019; € 393.795 o.b.v. begroting 2020).

De uiteindelijke deelnemersbijdrage wordt pas definitief vastgesteld in het eerste kwartaal van het jaar volgend op het betreffende begrotingsjaar. De voor 2021 vastgestelde deelnemersbijdrage wordt opgenomen in de begroting 2021.

Risico's

n.v.t.

Duurzaamheid

Bij dit voorstel hebben overwegingen van duurzaamheid geen rol gespeeld.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

H.I.P. Oppatja,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange
burgemeester